شركة أقوات الصحية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)
(جدة – المملكة العربية السعودية)

فهرس القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

شركة أقوات الصحية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٥	١٠٨,٩٠٠	١,٦٩٩,٩٠٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٦	٨٩١,٠٣٣	٢١٧,٥٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة		١,١٧١,٥٢٤	-
مخزون		٣,٢٦٨	-
مشاريع تحت التنفيذ		٢٦٣,٤٩٥	-
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٤٣٨,٢٢٠	١,٩١٧,٤٠٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات - الصافي	٧	٥,١٢٢,٢٠٧	٢,١٦٣,٩٣٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥,١٢٢,٢٠٧	٢,١٦٣,٩٣٢
مجموع الموجودات		٧,٥٦٠,٤٢٧	٤,٠٨١,٣٣٧
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون	٨	١,٨٤٤,٨٢٦	٦٢٦,٤٩٣
مصاريف مستحقة	٩	١١٠,١٦٨	١٥,٧٥٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		-	١,٨٧٥,٠٠٠
الزكاة الشرعية	١٠	-	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		١,٩٥٤,٩٩٤	٢,٥١٧,٢٤٣
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١١	١٢,٤٢٠	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٢,٤٢٠	-
مجموع المطلوبات		١,٩٦٧,٤١٤	٢,٥١٧,٢٤٣
حقوق الشركاء			
رأس المال	١٢	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	١٣	٧,٧٠٧,٨٥٠	١,٣٤٢,٣٩٤
خسائر مبقاة		(٢,٦١٤,٨٣٧)	(٢٧٨,٣٠٠)
مجموع حقوق الشركاء		٥,٥٩٣,٠١٣	١,٠٦٤,٠٩٤
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٧,٥٦٠,٤٢٧	٤,٠٨١,٣٣٧

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة أقوات الصحية المحدودة س.ت ٤٠٣٠٥٩٢٩٣٢

شركة أقوات الصحية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الإيرادات		٢,٢٨٨,٣٥٢	-
تكلفة النشاط		(٢,١٢٧,٤٧١)	-
مجمل دخل النشاط		١٦٠,٨٨١	-
(يخصم)			
مصاريف عمومية وإدارية	١٤	(٢,٤٩٧,٤١٨)	(٢٧٨,٣٠٠)
مجموع المصروفات		(٢,٤٩٧,٤١٨)	(٢٧٨,٣٠٠)
(الخسائر) قبل الزكاة		(٢,٣٣٦,٥٣٧)	(٢٧٨,٣٠٠)
(يخصم)			
مخصص الزكاة الشرعية		-	-
صافي (خسائر) السنة		(٢,٣٣٦,٥٣٧)	(٢٧٨,٣٠٠)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة أقوات الصحية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافي خسارة السنة	(٢,٣٣٦,٥٣٧)	(٢٧٨,٣٠٠)
صافي الدخل الشامل	(٢,٣٣٦,٥٣٧)	(٢٧٨,٣٠٠)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة أقوات الصحية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	رأس المال	رأس المال الإضافي	(الخسائر) المبقاة	المجموع
الرصيد في ١٧ أغسطس ٢٠١٧	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	-	١,٣٤٢,٣٩٤	-	١,٣٤٢,٣٩٤
صافي (خسائر) السنة	-	-	(٢٧٨,٣٠٠)	(٢٧٨,٣٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٥٠٠,٠٠٠	١,٣٤٢,٣٩٤	(٢٧٨,٣٠٠)	١,٥٦٤,٠٩٤
رأس المال الإضافي	-	٦,٣٦٥,٤٥٦	-	٦,٣٦٥,٤٥٦
صافي (خسائر) السنة	-	-	(٢,٣٣٦,٥٣٧)	(٢,٣٣٦,٥٣٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٥٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٧,٨٥٠	(٢,٦١٤,٨٣٧)	٥,٥٩٣,٠١٣

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة أقوات الصحية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الأنشطة التشغيلية:		
صافي (الخسائر) قبل الزكاة	(٢,٣٣٦,٥٣٧)	(٢٧٨,٣٠٠)
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك	٣٩٣,١٨٥	-
المكون من مخصص نهاية ترك الخدمة	١٢,٤٢٠	-
التغير في رأس المال العامل:		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٦٧٣,٥٣٣)	(١٨٧,٥٠٠)
مستحق من اطراف ذات علاقة	(١,١٧١,٥٢٤)	-
مخزون	(٣,٢٦٨)	-
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٦٣,٤٩٥)	-
دائنون تجاريون	١,٢١٨,٣٣٣	-
مصاريف مستحقة	٩٤,٤١٨	٢,٥٠١,٤٩٣
مستحق الى اطراف ذات علاقة	(١,٨٧٥,٠٠٠)	١٥,٧٥٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-	-
المسدد من الزكاة الشرعية	-	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٤,٦٠٥,٠٠١)	٢,٠٥١,٤٤٣
الأنشطة الاستثمارية:		
إضافات إلى الممتلكات والالات والمعدات	(٣,٣٥١,٤٦٠)	(٢,١٦٣,٩٣٢)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٣,٣٥١,٤٦٠)	(٢,١٦٣,٩٣٢)
الانشطة التمويلية:		
رأس المال	-	٥٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	٦,٣٦٥,٤٥٦	١,٣٤٢,٣٩٤
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٦,٣٦٥,٤٥٦	١,٨٤٢,٣٩٤
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	(١,٥٩١,٠٠٥)	١,٧٢٩,٩٠٥
النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	١,٦٩٩,٩٠٥	-
النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	١٠٨,٩٠٠	١,٧٢٩,٩٠٥

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.



١- **معلومات عامة**

١-١ شركة أقوات الصحية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٥٩٢٩٣٣ صادر من مدينة جدة بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠١٧م

١-٢ تعمل الشركة المطاعم مع الخدمة، تجهيز الطعام أو المتعهدين (شركات التموين)، تشغيل المقاصف والكافتريات على أساس إمتياز محدد يشمل (المقاصف و الكافتريات في المصانع و المكاتب و المستشفيات و المدارس ... الخ)، تقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة

١-٣ تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢- **أسس إعداد القوائم المالية**

٢-١ **بيان الالتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين**

هذه القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي القوائم المالية الأولى للشركة التي تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقاير المالية للمنشئات الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة فى المملكة العربية السعودية.

إعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في عام ١٤٣٣هـ (٢٠١٢م) خطة التحول إلى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، ووفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة من بداية عام ٢٠١٨م وذلك على المنشآت المتوسطة والصغيرة.

وعليه سوف تكون أول قوائم مالية سنوية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي تلك الخاصة بعام ٢٠١٨م . وعلى ذلك يعتبر تاريخ ٢٠١٧/١/١م هو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي لأنه يمثل بداية فترة المقارنة لأول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

أينما وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، والمعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من مجلس المحاسبة الدولي بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة إعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي ، ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين من معايير وأراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة .

٢-٢ سياسة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها جميعاً بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس القياس المحاسبي باستثناء بعض مكافآت الموظفين وبعض الالتزامات طويلة الأجل، حيث تم إحتسابها على القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية عندما يرد ذكره بالقيمة الحالية.

٣- **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية وتم تطبيق هذه السياسات بشكل مماثل على كافة السنوات المعروضة، إلا اذا ذكر خلاف ذلك.

٣-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة، إن عدم التيقن بخصوص هذه الإفتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الإفتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد في إفتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

شركة أقوات الصحية المحدودة
س.ت ٤٠٣٠٥٩٢٩٣٣

أ- العمر المقدر للممتلكات، والات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة العقارات، وآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع. والتقادم لكل منها، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل، إن إدارة المنشأة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

ب -قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر-على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظا بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر، يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصول أو الالتزامات سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات.
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصول أو الإلتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المنشأة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الإفتراضات التي يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصول أو الالتزامات.

على إفتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يحقق أفضل منفعة منها أو ببيعها إلى مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه، تستخدم المنشأة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

٢-٣ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبوبة إلى متداولة وغير متداولة. وتكون الأصول متداولة عندما:

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.
- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهرا بعد الفترة المالية.

وتبوب جميع الأصول الأخرى. على أنها أصول غير متداولة.

تكون الالتزامات متداولة عندما:

- يتوقع أن تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.
- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.
- لا يكون للمنشأة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تبوب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من أصولها، قد انخفضت قيمته، وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الأصول، وفي حال استحالة تقدير القيمة القابلة للإسترداد الموجود بشكل منفصل عن باقي الأصول فإن المنشأة تقوم بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصغر وحدة مدرة للنقد والتي تقوم بتوليد النقد من الاستخدام المستمر لها والتي لا تعتمد على النقد المولد من أصول أخرى أو أية وحدة أخرى تقوم بتوليد النقد. إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الاعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر.

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.



٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها. تقوم الشركة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية

	عدد السنوات
الأثاث والمفروشات	٥
أدوات ومعدات	٥
تحسينات على أصول مستاجرة	٥

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل (في قائمة الدخل للفترة التي يتم التوقف عن الاثبات فيها).

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية، وطرق إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائما.

تظهر المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة المتكبدة لحين إعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبعد ذلك يتم رسملة هذه التكلفة على الموجودات المعنية. تشتمل التكلفة على تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفعات المقدمة الرأسمالية.

٤-٣ ذمم تجارية مدينة

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا الخسائر الائتمانية المتوقعة ويتم تكوين المخصص اللازم عندما يكون هناك شك جوهري فى أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

٥-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، إن النقدية وما في حكمها تتضمن النقد في الصندوق والودائع لدى البنوك وجميعها لديها فترات استحقاق من ٩٠ يوم أو أقل ومتاحة ليتم استخدامها من قبل الشركة مالم يتم ذكر خلاف ذلك.

٦-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا.

٧-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل.

الإعفاءات المطبقة

قامت الشركة باستخدام الإعفاءات التالية:



إعادة قياس منافع إنهاء التوظيف

وفقا للمعايير المحلية، قامت الشركة بالاعتراف بالتكاليف المتعلقة بمنافع إنهاء التوظيف من خلال احتساب الالتزام باستخدام مستوى الرواتب الحالي وبافتراض أن جميع عقود العمل سيتم إنهاؤها من قبل الشركة. وفقا للمعيار الدولي، يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بمنافع إنهاء التوظيف من خلال طريقة وحدة الائتمان المخططة.

منافع إنهاء التوظيف

يتم تحديد تكلفة المنافع للموظفين بموجب برامج محددة المنافع بشكل منفصل لكل برنامج باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم الاعتراف بإعادة القياس، والتي تتكون من المكاسب والخسائر الإكتوارية، على الفور في قائمة المركز المالي وضمن الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في قائمة الربح أوالخسارة في الفترات اللاحقة.

٣-٨ الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل تقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها الموافقة على الربط النهائي.

٣-٩ الضريبة

ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها، و تقوم الشركة بتقديم الإقرارت الضريبية في مواعيدها المحددة .

٣-١٠ الايرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة. بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفى حالة العقود غير المربحة، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفى حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للاستيراد.

ايرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٣-١١ المصروفات العمومية والادارية

يتم تحميل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق، بينما تحمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة التشغيل أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

٣-١٢ الايجارات

يصنف عقد الايجار كعقد ايجار تمويلي عند انتقال جميع المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية الي المستأجر، تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية، وتحمل مصاريف الايجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل علي أساس القسط الثابت وفقا لشروط عقد الايجار التشغيلي. وعندما تتعلق دفعات الايجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بأنشاء موجودات مؤهلة، فإنها تحمل بند اعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

٣-١٣ العملات الاجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملات غير العملة الوظيفية للمنشأة وهي الريال السعودي (أي بعملات أجنبية) حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. في نهاية كل فترة مالية، يتم إعادة تحويل البنود النقدية المصنفة بعملات أجنبية استنادا على أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملات أجنبية فلا يعاد تحويلها، يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن صرف البنود النقدية في حساب الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها.

شركة أقوات الصحية المحدودة
س. ت ٤٠٣٠٥٩٢٩٢٣

٤ - **المخصصات والالتزامات المحتملة**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الشركة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٥ -**النقد بالصندوق ولدى البنوك**

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
نقد بالصندوق	٤٧,٩٥١	-
البنك الأهلي التجاري	٦٠,٩٤٩	١,٦٩٩,٩٠٥
المجموع	١٠٨,٩٠٠	١,٦٩٩,٩٠٥

٦ - **مدينون أرصدة مدينة أخرى**

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مصروفات مدفوعة مقدماً	-	-
ذمم مدينة	٢٠٩,١٥١	-
سلف وعهد موظفين	٦٨١,٨٨٢	٢١٧,٥٠٠
المجموع	٨٩١,٠٣٣	٢١٧,٥٠٠



إعادة قياس منافع إنهاء التوظيف

وفقا للمعايير المحلية، قامت الشركة بالاعتراف بالتكاليف المتعلقة بمنافع إنهاء التوظيف من خلال احتساب الالتزام باستخدام مستوى الرواتب الحالي وبافتراض أن جميع عقود العمل سيتم إنهاؤها من قبل الشركة. وفقا للمعيار الدولي، يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بمنافع إنهاء التوظيف من خلال طريقة وحدة الائتمان المخططة.

منافع إنهاء التوظيف

يتم تحديد تكلفة المنافع للموظفين بموجب برامج محددة المنافع بشكل منفصل لكل برنامج باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم الاعتراف بإعادة القياس، والتي تتكون من المكاسب والخسائر الإكتوارية، على الفور في قائمة المركز المالي وضمن الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في قائمة الربح أوالخسارة في الفترات اللاحقة.

٣-٨ الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل تقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها الموافقة على الربط النهائي.

٣-٩ الضريبة

ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها، و تقوم الشركة بتقديم الإقرارت الضريبية في مواعيدها المحددة .

٣-١٠ الايرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة. بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفى حالة العقود غير المربحة، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفى حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للاستيراد.

ايرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٣-١١ المصروفات العمومية والادارية

يتم تحميل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق، بينما تحمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة التشغيل أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

٣-١٢ الايجارات

يصنف عقد الايجار كعقد ايجار تمويلي عند انتقال جميع المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية الي المستأجر، تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية، وتحمل مصاريف الايجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل علي أساس القسط الثابت وفقا لشروط عقد الايجار التشغيلي. وعندما تتعلق دفعات الايجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بأنشاء موجودات مؤهلة، فإنها تحمل بند اعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

٣-١٣ العملات الاجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملات غير العملة الوظيفية للمنشأة وهي الريال السعودي (أي بعملات أجنبية) حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. في نهاية كل فترة مالية، يتم إعادة تحويل البنود النقدية المصنفة بعملات أجنبية استنادا على أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملات أجنبية فلا يعاد تحويلها، يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن صرف البنود النقدية في حساب الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها.

شركة أقوات الصحية المحدودة
س. ت ٤٠٣٠٥٩٢٩٣٣

شركة أقوات الصحية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٧-الممتلكات والآلات والمعدات

البيان	حاسب الى	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	تحسينات على اصول مستاجرة	الإجمالي
التكلفـــة					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	-	٦٩٣,٦٢١	٦٢٤,٦٢٠	٨٤٥,٦٩١	٢,١٦٣,٩٣٢
إضافات خلال السنة	٢٣٣,٥٦٢	٢٣٥,٤٩٩	١,٣٦٥,٩٠٨	١,٥١٦,٤٩١	٣,٣٥١,٤٦٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٣٣,٥٦٢	٩٢٩,١٢٠	١,٩٩٠,٥٢٨	٢,٣٦٢,١٨٢	٥,٥١٥,٣٩٢
الاهلاك المتراكم					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	-	-	-	-	-
استهلاك السنة	(٣١,٩٦٤)	(٣٤,٧٦١)	(١١٨,٧٢١)	(٢٠٧,٧٣٩)	(٣٩٣,١٨٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(٣١,٩٦٤)	(٣٤,٧٦١)	(١١٨,٧٢١)	(٢٠٧,٧٣٩)	(٣٩٣,١٨٥)
صافي القيمة الدفترية في					
كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١,٥٩٨	٨٩٤,٣٥٩	١,٨٧١,٨٠٧	٢,١٥٤,٤٤٣	٥,١٢٢,٢٠٧
كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	-	٦٩٣,٦٢١	٦٢٤,٦٢٠	٨٤٥,٦٩١	٢,١٦٣,٩٣٢



٨- دائنون تجاريون

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الموردون	١,٨٤٤,٨٢٦	٦٢٦,٤٩٣
المجموع	١,٨٤٤,٨٢٦	٦٢٦,٤٩٣

٩- مصاريف مستحقة

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
رواتب مستحقة	٤٤,٠٠٠	-
أتعاب مهنية	٣٢,٨٧٥	١٥,٧٥٠
مصروف إجازة مستحقة	٣٣,٢٩٣	-
المجموع	١١٠,١٦٨	١٥,٧٥٠

١٠- الزكاة الشرعية

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل مما يلي:

١٠-١ مخصص الزكاة المستحقة

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١ يناير	-	-
المكون خلال السنة	-	-
المدفوع خلال السنة	-	-
٣١ ديسمبر	-	-

تحتسب الزكاة بنسبة ٢,٥ ٪ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدّل، أيهما أعلى.

١٠-٢ الربط النهائي

تخضع الشركة للزكاة بموجب انظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية،وحصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١م سارية حتى ٢٠١٩/٤/٣٠م .

١١- مخصص مكافأة ترك الخدمة

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وفقا لنظام العمل والعمال السعودي، وكانت الحركة على هذا الحساب على النحو التالي:

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	المكون خلال السنة	المنصرف خلال السنة	الرصيد في ٣١ديسمبر٢٠١٨
مخصص مكافأة ترك الخدمة	-	١٢,٤٢٠	-	١٢,٤٢٠



١٢-رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (٥٠٠،٠٠٠) ريال مقسم إلى (٥٠٠) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة (١٠٠٠) ريال كالتالي:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسب
حمدان هزاع حمدان الزهراني	١٢٥	١٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٪٢٥
محسن نواف علي الشريف	١٢٥	١٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٪٢٥
عيدروس عبدالله محمد البار	١٢٥	١٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٪٢٥
وليد عبدالرحمن محمد أبو راشد	١٢٥	١٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٪٢٥
الإجمالي	٥٠٠	١٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

١٣- رأس المال الإضافي

بيـان	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١		الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
	مدين	دائن	مدين	دائن	
محسن نواف علي الشريف	-	٨٦٤,٣٧٠	-	٨١٠,٨٩٥	١,٦٧٥,٢٦٥
عيدروس عبدالله محمد البار	-	٤٧٨,٠٢٤	-	١,٣٩٦,٩٧٦	١,٨٧٥,٠٠٠
حمدان هزاع حمدان الزهراني	-	-	١٠٢,٤١٥	٢,٣٨٥,٠٠٠	٢,٢٨٢,٥٨٥
وليد عبدالرحمن محمد ابوراشد	-	-	١٢٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠
المجموع	-	١,٣٤٢,٣٩٤	٢٢٧,٤١٥	٦,٥٩٢,٨٧١	٧,٧٠٧,٨٥٠

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
رواتب وأجور وما في حكمها	٥٩١,٩٥٤	-
مصاريف ايجارات	٩٩٢,٥٠٥	٢٦٢,٥٠٠
أتعاب مهنية	٦٥,٠٠٠	١٥,٧٥٠
رسوم بنكية	١٠,٣١٢	٥٠
اصلاح وصيانة	٧,٢٥٧	-
كهرباء ومياه	٩٦,٣١٠	-
بدل سكن ومواصلات	٩,٥٥٧	-
م. اجازات	٣٣,٢٩٣	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٢,٤٢٠	-
تأمينات اجتماعية	٢٤,٢٥٧	-
تذاكر سفر	٣,٠٧٥	-
قرطاسية ومطبوعات	١١,٨٩٩	-
تأمين طبى وعلاج	٦,٥٨٦	-
رسوم حكومية وغرامات	١١٢,١٠٠	-
هاتف وبريد	١٠,٠٤١	-
م. متنوعة	١١٧,٦٦٧	-
اهلاكات	٣٩٣,١٨٥	-
المجموع	٢,٤٩٧,٤١٨	٢٧٨,٣٠٠



١٥- **الاستمرارية**

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث ان ليس لدى إدارة المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الاستمرار.

١٦-**إدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من والى جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض والدفعات المقدمة للموردين والذمم الدائنة والايرادات مستحقة. إن الشركة معرضة للمخاطر التالية وفيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بصافي احتياجاتها التمويلية، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان توفر السيولة الكافية او اتاحتها حسب ما تقتضيه حاجتها.

تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة، وتتوقع الشركة تسوية غالبية المطلوبات المالية في خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي. كما تتوقع ان يكون لديها السيولة الكافية للقيام بذلك.

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات من احتمالية تأثير التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الاجنبية وذلك في حال ان الشركة لم تتحوط لمخاطر العملة بوسائل التحوط المالي. لا تقوم الشركة بالتحوط لمخاطر التقلب في اسعار العملات نظرا لعدم جوهريتها.

مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان بسبب عدم مقدرة طرف في اداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض.

تنشأ مخاطر الائتمان من احتمال حدوث إنخفاض في قيمة أصل بسبب عدم قدرة الجهات التي يتم التعامل معها على مقابلة التزاماتها في المعاملات التي تشمل ادوات مالية. يشير تركز مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء. ان المخاطر الائتمانية للشركة تتعلق بشكل أساسي بالذمم المدينة، وقد وضعت الشركة إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان من خلال إدراج الموافقات الائتمانية وحدود الائتمان. وتعزى هذه الإجراءات بشكل رئيسي إلى الإرشادات الداخلية للشركة. يتم الاحتفاظ بمخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها المتوقعة والتي هي حسب رأي الادارة تعتبر كافية لمواجهة اية خسائر محتملة ناتجة عن تأخر الذمم المدينة عن السداد. وعلى الرغم من أن الشركة لديها مخاطر على المبالغ المطلوبة من بعض الجهات الحكومية وتركز الائتمان فيها، تعتقد الإدارة أن التعرض لمخاطر الائتمان وتركزها محدود على تلك المبالغ نظرا لقوة الملاءة المالية للحكومة.

تم عرض المبالغ في قائمة المركز المالي بعد طرح مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للبيئة الاقتصادية الراهنة.

مخاطر سعر الفائدة

ان خطر سعر الفائدة ينتج من ان احتمالية التغير في سعر الفائدة والذي قد يؤثر على قيمة الأدوات المالية. ان الشركة غير معرضة لمخاطر تقلب سعر الفائدة لعدم وجود قروض بنكية.

مخاطر عائد الربح

تنشأ مخاطر عائد الربح من احتمالية تأثير التغيرات في عائد الربح على قيمة الموجودات. تقوم الشركة بإعادة النظر في خطة عملها باستمرار لتتمكن من مواجهة بيئات الأعمال المتغيرة.

١٧-**القيمة العادلة**

القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية مقاربة لقيمتها الدفترية؛ لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة أقوات الصحية المحدودة
س. ت ٤٠٣٠٥٩٢٩٢٣

١٨-اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم للمرة الاولى

تعتبر القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي الأولى التي أعدتها الشركة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

- إيضاحات حول أثر تطبيق المعايير الدولية :

لم يكن للتحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم تأثير جوهري على القوائم المالية.

١٩- أرقام المقارنة :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض السنة الحالية. ولم يكن لإعادة التصنيف أعلاه أي أثر على صافي حقوق الشركاء أو صافي دخل الشركة للسنة الماضية.

٢٠-الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لم تطرأ أية أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ،وقبل تاريخ توقيع التقرير المهني قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

